

Skatteministeriet
Den

J.nr. 2005-618-0049

Samrådspørgsmål C

Til

Folketingets Skatteudvalg

Med henblik på det kommende samråd i forbindelse med formandsskiftet i EU fremsender jeg et statusnotat over fiskale EU-forslag for 1. halvår 2005, for så vidt angår EU-forslag vedr. told.

(Alm. del).

Kristian Jensen

/Sven Ulstrup

STATUS OVER FISKALE EU-FORSLAG 1. HALVÅR AF 2005

Til orientering for Folketingets Skatteudvalg følger hermed en beskrivelse af aktuelle fiskale EU-forslag, for så vidt angår toldområdet.

Told - 1. søjle (primært Indre Marked)

1. Forslag om ændring af toldkodeks

Kommissionen har fremlagt forslag til ændring af toldkodeks, der indarbejder de ideer og tanker, Kommissionen samtidig fremlagde i to meddelelser om henholdsvis e-told og toldkontrol på de eksterne grænser. Desuden indeholder forslaget en række elementer, som Kommissionen mener, er nødvendige for, at Fællesskabet vil kunne leve op til de øgede krav til sikkerhed m.v. der er fulgt efter begivenhederne den 11. september 2001. Der foreslås således regler, der gør det muligt at kræve forhåndsunderretninger om forsendelser m.v., således at toldvæsenet i importlandet vil kunne foretage de nødvendige risikovurderinger m.v. Der blev

opnået fælles holdning til forslaget ved mødet i Konkurrencerådet den 29. november 2004; Europa-Parlamentet har den 23. februar erklæret sig enige med Rådets fælles holdning.

(Resumé

Forslaget danner den legale baggrund for såvel indførelsen af e-customs som de nødvendige elementer for på EU-plan og i en standardiseret form f.eks. at kunne pålægge importører at fremlægge oplysninger forud for importen til brug for bl.a. en sikkerhedsmæssig betinget risikoanalyse. Også elementer, der er påkrævede for at kunne indføre et standardiseret risikoanalyse-system på EU-plan, er indeholdt i forslaget.

Grundnotat oversendt 24. september 2003. Aktuelt notat oversendt forud for Konkurrencerådsmødet den 17.-18. maj 2004)

2. Forslag om foranstaltninger mod hvidvaskning af penge

Forslag til Europa-Parlamentets og Rådets forordning om forebyggende toldsamarbejdsforanstaltninger mod hvidvaskning af penge, KOM(2002)328 samt revideret forslag, KOM(2003)371.

Kommissionen oversendte den 27. juni 2002 dette forslag til Rådet og Parlamentet. Rådet opnåede politisk enighed den 17. november 2004 og vedtog fælles holdning den 17. februar 2005; Europa-Parlamentet afsluttede sin 1. læsning den 15. maj 2003. Europa-Parlamentets 2. læsning er endnu ikke afsluttet.

Forslaget indgår som en del af tiltagene til bekæmpelse af terrorfinansiering.

(Resumé

På rådsmødet RIA-ECOFIN den 17. oktober 2000 blev det konkluderet, at "overvågning af overførsler af kontante pengebeløb over grænserne kan styrke den daglige bekæmpelse af hvidvaskning" og Kommissionen blev opfordret til at undersøge mulighederne for "at forelægge et forslag om at skabe større sammenhæng mellem og styrke de gældende nationale bestemmelser, således at medlemsstaterne kan indføre sådanne, samt tilrettelægge udveksling af information". På rådsmødet RIA/ECOFIN, den 16. oktober 2001 fremlagde Kommissionen en mundtlig rapport.

Kommissionen har fremlagt rapporten til Rådet om kontrol med grænseoverskridende overflytninger af likvide midler. En operation om kontrol af kontante pengebeløb (operation "Monneypenny"), der blev gennemført af medlemslandes toldmyndigheder fra september 1999 til februar 2000 viste, at der er tale om grænseoverskridende overflytning af betydelige likvide midler, som kunne omfatte hvidvaskning af penge. Operationen viste endvidere, at der er store forskelle mellem de forskellige medlemsstaters kontrolforanstaltninger. Forslaget supplerer hvidvaskningsdirektivet med foranstaltninger, der har til formål at indføre kontrol med likvide midler via et system med angivelser af pengebeløb på over 10.000 euro, der passerer Fællesskabets ydre grænse. Efter forslaget skal der desuden iværksættes et system med udveksling af oplysninger mellem de medlemsstater, der berøres af mistænkelige pengeoverflytninger.

Grundnotat er oversendt den 4. juli 2002; aktuelt notat oversendt i forbindelse med fastlæggelse af politisk enighed den 16. november 2004)

3. Grønbog om fremtidens præferenceregimer (KOM(2003)787)

EU-kommissionen offentliggjorde den 18. december 2003 den gennem lang tid varslede grøn bog om fremtiden for toldpræferenceregimerne – med særlig vægt på de såkaldte oprindelsesregler.

Grønbogen indeholdt ingen konkrete forslag til ændringer. Der er endnu ikke set nogen opfølgning fra Kommissionen side. Grønbogen har ikke været behandlet på noget rådsmøde.

(Resumé

Meddelelsen indeholder en analyse af de gældende regler – og lægger via en lang række spørgsmål op til, at især erhvervslivet og dets organisationer kommer med reaktioner og bud på ønskede ændringer m.v. Der er således indledt en såkaldt konsultationsprocedure, der varer til den 1. marts 2004. Der har fra dansk side (også fra folketingets side) været stor opmærksomhed omkring disse regler, idet de eksisterende regler flere gange har givet anledning til, at EU-virksomheder - herunder en lang række danske virksomheder - har stået overfor efteropkrævning af store beløb i for lidt indbetalt told, fordi præferencereglerne ikke var overholdt.

Grundnotat oversendt 18. februar 2004. Kopi af den danske regerings høringsvar oversendt 5. maj 2004)

Retlige og indre anliggender (told – 3. søjle)

Strategi for toldsamarbejdet under 3. søjle

Baggrunden for vedtagelse af en strategi for toldsamarbejdet er, at det Europæiske Råd i Laeken i december 2001 pålagde Rådet og Kommissionen at fastlægge mekanismer for samarbejdet mellem myndigheder med ansvar for kontrol med EU's ydre grænser.

På denne baggrund er der udarbejdet en strategi for toldsamarbejdet. Den praktiske udmøntning af toldsamarbejdsstrategien er ved at blive udarbejdet.